Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ПЕНЗЕНСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**	по ОКПО	03294953		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5836601606		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
440000, Пензенская область, г. Пенза, ул. Московская, дом 82, корпус В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Профаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5836617606
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	11606059517

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	125	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 765 495	2 298 049	2 132 989
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	2 068 816	2 016 967	1 870 189
2.2.	Оборудование к установке	11502	5 891	20 516	16 943
2.2.	Строительство основных средств	11503	174 473	129 705	69 065
2.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
2.1.	Право пользования активом	11505	30 176	109 118	121 869
5.1.	Авансы в связи с осуществлением капвложений	11506	21 624	21 590	54 923
	Основные средства переданы в безвозмездное пользование	11507	153	153	-
	Имущество, полученное по концессионному соглашению	11508	464 362	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	241	241	-
	в том числе:				
	Основное средство в аренде	11601	241	241	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	175 645	173 570	152 279
	в том числе:				
	Приобретенные акции	11701	143 570	143 570	143 570
	Предоставленные займы	11702	32 075	30 000	8 709
	Отложенные налоговые активы	1180	20 399	9 236	6 446
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 150	96 608
	в том числе:				

	Расходы будущих периодов	11901	-	1 150	874
	Проценты по аренде	11902	-	-	71 418
	НДС по арендным платежам	11903	-	-	24 316
	Итого по разделу I	1100	2 961 905	2 482 246	2 388 322
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	41 073	34 297	36 844
	в том числе:				
	Материалы	12101	40 069	33 743	31 810
	Готовая продукция	12102	-	-	-
	Незавершенное производство	12103	1 004	554	5 034
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	968	51	1 018
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ценностям	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам	12202	968	51	1 018
	Дебиторская задолженность	1230	150 050	151 169	125 906
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	534	746	2 610
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	145 255	133 288	110 633
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	14 277	10 198
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	141	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами	12307	4 111	2 807	2 465
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12308	7	51	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	24	85
	в том числе:				
3.1.	Займы выданные	12401	-	24	85
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 096	23 044	16 203
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	9 096	4 044	16 203
	Депозитные счета	12502	10 000	19 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	3	797	660
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12602	-	794	657
	Денежные документы	12603	3	3	3
	Итого по разделу II	1200	211 190	209 382	180 716
	БАЛАНС	1600	3 173 095	2 691 628	2 569 038

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	848	848	1 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(90 000)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 612	3 612	3 734
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	152	152	152
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 719 748	1 471 354	1 503 989
	Итого по разделу III	1300	1 724 360	1 475 966	1 418 885
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	343 198	383 957
	в том числе:				
	Кредиты банков	14101	-	343 198	383 957
	Отложенные налоговые обязательства	1420	59 669	48 273	48 025
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	543 342	116 102	221 513
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	14501	32 397	116 102	221 513
	Имущество, полученное по концессионному соглашению	14502	464 362	-	-
	Безвозмездно полученное имущество (переустройство ЛЭП)	14503	46 583	-	-
	Итого по разделу IV	1400	603 011	507 573	653 495
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	374 944	255 096	95 729
	в том числе:				
	Кредиты банков	15101	371 660	250 000	95 600
	Проценты по кредитам	15102	3 284	5 096	129
5.3	Кредиторская задолженность	1520	449 348	421 938	378 252
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	77 192	82 678	69 373
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	286 962	295 806	241 922
	Расчеты по налогам и сборам	15203	57 002	19 494	41 801
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	18 122	16 274	12 914
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	7
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	10	7
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	15207	4 555	6 216	5 757
	Расчеты с разными кредиторами	15208	5 513	1 460	6 471
	Доходы будущих периодов	1530	-	10 711	-
	в том числе:				
	Безвозмездно полученное имущество	15301	-	10 711	-
	Оценочные обязательства	1540	20 423	20 304	21 669
	в том числе:				
	Резервы предстоящих отпусков	15401	20 423	20 304	21 669
	Прочие обязательства	1550	1 009	41	1 008
	в том числе:				
	НДС с авансов выданных	15501	-	-	-
	НДС по арендной плате (налоговый агент)	15502	1 009	41	1 008
	Итого по разделу V	1500	845 724	708 089	496 658
	БАЛАНС	1700	3 173 095	2 691 628	2 569 038

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "ПЕНЗЕНСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**	по ОКПО	03294953		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5836601606		
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 613 329	1 390 861
	Себестоимость продаж	2120	(1 126 923)	(1 076 222)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	486 406	314 639
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(86 936)	(91 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	399 470	223 417
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 786	-
	в том числе: Дивиденды АО "Горэлектросеть" г.Кузнецк		6 786	-
	Проценты к получению	2320	12 271	4 824
	Проценты к уплате	2330	(54 520)	(55 617)
	Прочие доходы	2340	72 457	17 368
	в том числе: Доходы от реализации основных средств	23401	65	1 088
	Доходы от реализации прочего имущества	23402	14 922	10 675
	Прочие операционные доходы	23403	421	754
	Штрафы, пени, неустойки	23404	5 936	738
	Прибыль прошлых лет	23405	9	198
	Возмещение убытков к получению	23406	2 020	2 646
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	23407	36 372	31
	Прочие внереализационные доходы	23408	1 245	1 099
	Активы, полученные безвозмездно	23409	1 220	139
	Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	23410	215	-
	Списано сальдо ППА, АО по расторгнутым договорам аренды	23411	10 032	-
	Прочие расходы	2350	(104 365)	(35 099)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(66)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(14 043)	(8 834)
	Отчисления в оценочные резервы	23503	(62 886)	(6 376)
	Расходы на услуги кредитных организаций	23504	(2 155)	(1 818)
	Прочие операционные расходы	23505	(349)	(834)
	Убыток прошлых лет	23506	(5 283)	(175)
	Штрафы, пени, неустойки	23507	-	(1)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(19 649)	(16 995)
	Списано сальдо ППА, АО по расторгнутым договорам аренды	23509	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	332 099	154 893
	Налог на прибыль	2410	(84 213)	(40 211)
	в том числе:			

текущий налог на прибыль	2411	(85 243)	(42 753)
отложенный налог на прибыль	2412	1 030	2 542
Прочее	2460	(1 153)	314
в том числе: Перерасчет налога на прибыль за прошлые периоды.	24601	109	314
Списание ОНА по расторгнутым договорам аренды		(1 262)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	246 733	114 996

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	246 733	114 996
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Павлов Олег Григорьевич (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ПЕНЗЕНСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**	по ОКПО	03294953		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5836601606		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 010	(90 000)	3 734	152	1 503 989	1 418 885
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	117 207	117 207
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	114 996	114 996
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	122	122
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	2 089	2 089
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(162)	90 000	(122)	-	(149 842)	(60 126)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(122)	X	-	(122)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	(162)	90 000	-	X	(89 838)	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(60 004)	(60 004)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	848	-	3 612	152	1 471 354	1 475 966
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	248 395	248 395
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	246 734	246 734
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 661	1 661
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	848	-	3 612	152	1 719 748	1 724 360

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 724 360	1 475 966	1 418 885

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ПЕНЗЕНСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**	по ОКПО	03294953		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5836601606		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 644 583	1 450 249
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 604 157	1 441 596
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	40 426	8 653
Платежи - всего	4120	(1 242 376)	(1 183 337)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(509 020)	(471 972)
в связи с оплатой труда работников	4122	(562 365)	(561 311)
процентов по долговым обязательствам	4123	(56 333)	(50 657)
налога на прибыль организаций	4124	(79 243)	(44 349)
прочие платежи	4129	(35 415)	(55 048)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	402 207	266 912
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21 607	13 304
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 925	12 233
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 682	1 071
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(206 224)	(329 559)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(193 224)	(295 859)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 000)	(33 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(184 617)	(316 255)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	251 842	1 165 328
в том числе: получение кредитов и займов	4311	251 842	1 165 328
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(473 380)	(1 109 144)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(57 457)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(473 380)	(1 051 687)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(221 538)	56 184
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 948)	6 841
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 044	16 203
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 096	23 044
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Павлов Олег Григорьевич** (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	15	(15)	145	-	-	(20)	-	-	-	160	(35)
	5110	за 2023г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
в том числе:	5101	за 2024г.	15	(15)	145	-	-	(20)	-	-	-	160	(35)
	5111	за 2023г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	15	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 353 388	(1 227 150)	670 554	(142 757)	(78 019)	(168 547)	-	-	-	3 881 185	(1 317 678)
	5210	за 2023г.	3 060 799	(1 068 741)	300 358	(7 769)	(4 848)	(163 257)	-	-	-	3 353 388	(1 227 150)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	508 232	(178 219)	-	-	-	(17 744)	-	-	-	508 232	(195 963)
	5211	за 2023г.	507 857	(160 484)	375	-	-	(17 735)	-	-	-	508 232	(178 219)
Сооружения	5202	за 2024г.	1 710 406	(655 899)	121 809	-	-	(80 793)	-	-	-	1 832 215	(736 692)
	5212	за 2023г.	1 590 445	(580 781)	122 470	(2 509)	(1 112)	(76 230)	-	-	-	1 710 406	(655 899)
Машины и оборудование	5203	за 2024г.	832 859	(250 668)	79 736	(35 577)	(35 523)	(41 982)	-	-	-	877 018	(257 127)
	5213	за 2023г.	666 881	(214 578)	168 946	(2 968)	(1 495)	(37 585)	-	-	-	832 859	(250 668)
Транспорт	5204	за 2024г.	157 381	(108 631)	4 593	(120)	(120)	(13 602)	-	-	-	161 854	(122 113)
	5214	за 2023г.	155 033	(95 888)	4 491	(2 143)	(2 092)	(14 835)	-	-	-	157 381	(108 631)
Инвентарь	5205	за 2024г.	1 811	(1 093)	54	(83)	(83)	(168)	-	-	-	1 782	(1 178)
	5215	за 2023г.	1 894	(1 061)	66	(149)	(149)	(181)	-	-	-	1 811	(1 093)
Земельные участки	5206	за 2024г.	941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	871	-	70	-	-	-	-	-	-	941	-
ППА	5207	за 2024г.	141 758	(32 640)	-	(106 977)	(42 293)	(14 258)	-	-	-	34 781	(4 605)
	5217	за 2023г.	137 818	(15 949)	3 940	-	-	(16 691)	-	-	-	141 758	(32 640)
Имущество получено по концессии (здания)	5208	за 2024г.	-	-	83 190	-	-	-	-	-	-	83 190	-
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество получено по концессии (сооружения)	5209	за 2024г.	-	-	308 099	-	-	-	-	-	-	308 099	-
	5219	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество получено по концессии (Оборудование)		за 2024г.	-	-	73 073	-	-	-	-	-	-	73 073	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	241	-
в том числе: Трансформатор сдан в аренду	5221	за 2024г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	241	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	150 221	700 697	-	670 554	180 364
	5250	за 2023г.	86 008	360 631	-	296 418	150 221
в том числе: Здания	5241	за 2024г.	72 512	106 410	-	83 190	95 732
	5251	за 2023г.	28 066	44 821	-	375	72 512
Сооружения	5242	за 2024г.	34 047	428 080	-	429 908	32 219
	5252	за 2023г.	26 115	130 402	-	122 470	34 047
Машины и оборудование	5243	за 2024г.	43 662	161 560	-	152 809	52 413
	5253	за 2023г.	31 827	180 781	-	168 946	43 662
Транспорт	5244	за 2024г.	-	4 593	-	4 593	-
	5254	за 2023г.	-	4 491	-	4 491	-
Инвентарь	5245	за 2024г.	-	54	-	54	-
	5255	за 2023г.	-	66	-	66	-
Земельные участки	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	70	-	70	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	41 258	31 411
в том числе: Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	30 048	10 850
Машины и оборудование	5263	11 210	16 070
Транспорт	5264	-	4 491
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, чис[лящиеся на балансе	5280	241	241	-
Переданные в аренду основные средства, чис[лящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, чис[лящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, чис[лящиеся за балансом	5283	124 285	475 673	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуата[цию и фактически используемые, находящиеся в процессе госуд[арственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консерв[ацию	5285	-	2 092	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых осн[овных средств	5287	-	941	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	173 570	-	13 000	(10 949)	-	3 917	-	175 645	-
	5311	за 2023г.	152 279	-	33 700	(12 245)	(164)	1 354	-	173 570	-
в том числе: Акции АО "Горэлектросеть" г.Кузнецк	5302	за 2024г.	137 311	-	-	-	-	-	-	137 311	-
	5312	за 2023г.	137 311	-	-	-	-	-	-	137 311	-
Выданы займы	5303	за 2024г.	30 000	-	13 000	(10 949)	-	3 917	-	32 075	-
	5313	за 2023г.	8 709	-	33 700	(12 245)	-	1 354	-	30 000	-
Акции ООО "Биокорэнерго"	5304	за 2024г.	6 259	-	-	-	-	-	-	6 259	-
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	24	-	-	(24)	-	1	-	-	-
	5315	за 2023г.	85	-	-	(225)	164	9	-	24	-
в том числе: Выданы займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	85	-	-	(225)	164	9	-	24	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	173 594	-	13 000	(10 973)	-	3 918	-	175 645	-
	5310	за 2023г.	152 364	-	33 700	(12 470)	-	1 363	-	173 594	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	34 297	-	34 297	1 269 173	(12 623 970)	-	-	X	41 073	-	41 073
	5420	за 2023г.	36 844	-	36 844	1 237 107	(1 239 654)	-	-	X	34 297	-	34 297
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	33 743	-	33 743	172 225	(76 654)	-	-	(89 245)	40 069	-	40 069
	5421	за 2023г.	31 810	-	31 810	162 890	(70 134)	-	-	(90 823)	33 743	-	33 743
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	(1 391)	-	-	1 391	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	554	-	554	1 096 948	(1 185 743)	-	-	89 245	1 004	-	1 004
	5425	за 2023г.	5 034	-	5 034	1 074 193	(1 168 105)	-	-	89 432	554	-	554
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	21 590	-	34	-	-	-	-	-	-	-	21 624	-
	5521	за 2023г.	61 593	-	-	-	40 003	-	-	-	-	-	21 590	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по капвложениям	5504	за 2024г.	21 590	-	34	-	-	-	-	-	X	X	21 624	-
	5524	за 2023г.	61 593	-	-	-	40 003	-	-	-	X	X	21 590	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	160 443	(9 274)	2 016 667	-	(1 991 359)	(23)	(26 405)	-	-	-	185 729	(35 679)
	5530	за 2023г.	128 842	(2 936)	1 779 192	-	(1 747 586)	(5)	(6 338)	-	-	-	160 443	(9 274)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	142 271	(8 983)	1 954 183	-	(1 915 700)	(23)	(26 493)	-	-	-	180 731	(35 476)
	5531	за 2023г.	113 471	(2 838)	1 683 408	-	(1 654 608)	-	(6 145)	-	-	-	142 271	(8 983)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	746	-	51 025	-	(51 237)	-	-	-	-	-	534	-
	5532	за 2023г.	2 610	-	85 480	-	(87 339)	(5)	-	-	-	-	746	-
Прочая	5513	за 2024г.	17 426	(291)	11 459	-	(24 421)	-	88	-	-	-	4 464	(203)
	5533	за 2023г.	12 761	(98)	10 304	-	(5 639)	-	(193)	-	-	-	17 426	(291)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	182 033	(9 274)	2 016 701	-	(1 991 359)	(23)	(26 405)	X	-	-	207 353	(35 679)
	5520	за 2023г.	190 435	(2 936)	1 779 192	-	(1 707 583)	(5)	(6 338)	X	-	-	182 033	(9 274)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		условиям договора	балансовая стоимость	условиям договора	балансовая стоимость	условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	35 679	-	9 274	-	2 936	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	35 476	-	8 983	-	2 838	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	203	-	291	-	98	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	343 198	80 069	-	(103 400)	-	(319 867)	-	-	-
	5571	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	-	(250 000)	-	-	343 198
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	343 198	80 069	-	103 400	-	(319 867)	-	-	-
	5572	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	-	(250 000)	-	-	343 198
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	677 034	2 027 288	54 520	(2 254 202)	(215)	319 867	-	-	824 292
	5580	за 2023г.	473 981	1 708 873	10 691	(1 766 511)	-	250 000	-	-	677 034
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	82 678	698 996	-	(702 482)	-	-	-	-	77 192
	5581	за 2023г.	69 373	883 069	-	(869 764)	-	-	-	-	82 678
авансы полученные	5562	за 2024г.	295 806	143 234	-	(151 863)	(215)	-	-	-	286 962
	5582	за 2023г.	241 922	161 670	-	(107 786)	-	-	-	-	295 806
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 768	513 509	-	(474 153)	-	-	-	-	75 124
	5583	за 2023г.	54 715	394 733	-	(413 680)	-	-	-	-	35 768
кредиты	5564	за 2024г.	250 000	171 773	-	(369 980)	-	319 867	-	-	371 660
	5584	за 2023г.	95 600	150 000	-	(245 600)	-	250 000	-	-	250 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 470	501 776	-	(497 731)	-	-	-	-	5 515
	5586	за 2023г.	6 485	59 397	-	(64 412)	-	-	-	-	1 470
задолженность перед акционерами	5567	за 2024г.	6 216	-	-	(1 661)	-	-	X	X	4 555
	5587	за 2023г.	5 757	60 004	-	(59 545)	-	-	X	X	6 216
проценты по кредитам	5568	за 2024г.	5 096	-	54 520	(56 332)	-	-	X	X	3 284
	5588	за 2023г.	129	-	10 691	(5 724)	-	-	X	X	5 096
Итого	5550	за 2024г.	1 020 232	2 107 357	54 520	(2 357 602)	(215)	X	-	-	824 292
	5570	за 2023г.	857 938	2 724 201	55 617	(2 617 524)	-	X	-	-	1 020 232

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	427 477	413 075
Расходы на оплату труда	5620	438 891	424 065
Отчисления на социальные нужды	5630	131 843	126 937
Амортизация	5640	167 067	163 046
Прочие затраты	5650	49 031	34 941
Итого по элементам	5660	1 214 309	1 162 964
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(450)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 480
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 213 859	1 167 444

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 304	40 805	(40 197)	(489)	20 423
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	20 304	40 805	(40 197)	(489)	20 423

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	458	-	478	-
в том числе: на текущие расходы		5901	458	-	478	-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Павлов Олег Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества
«Пензенская горэлектросеть»
за 2024 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного Общества «Пензенская горэлектросеть» (далее «Организация») за 2024 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

31 августа 1931 года Постановлением президиума Пензенского Горисполкома № 80, Пензенский трест Коммунальных предприятий «Комбинат» был реорганизован в Управление коммунального электрохозяйства «Электросвет» с подчинением Пензенскому коммунальному отделу.

Управление Пензенского электрохозяйства «Электросвет» в 1934 году на основании приказа Пензенского Горкомхоза было переименовано в Управление Пензенской городской коммунальной электростанции.

АОЗТ «Пензенская горэлектросеть» создано на базе арендного предприятия «Пензенская электросеть» создано в соответствии с законами РСФСР «О собственности», «О предприятиях и предпринимательской деятельности», «Положением об акционерных обществах», утвержденным постановлением Совета Министров РСФСРот 25.12.1990 г., и впоследствие, в соответствии с Указом Президента РФ №1230 от 14.10.1991 г. «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду», преобразовано в АО «Пензенская горэлектросеть», зарегистрированное Малым Советом Народных депутатов Ленинского района г. Пензы 16.07.1992 г., рег.№25/1.

22 февраля 2023г. в 16.22 по мск внесены изменения в ЕГРЮЛ относительно наименования и размера уставного капитала нашего предприятия.

Полное наименование: **Акционерное общество «Пензенская горэлектросеть».**
Сокращенное наименование**: АО «Пензенская горэлектросеть».**

Организация зарегистрирована по адресу: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д. 82В.

Фактический адрес Организации совпадает с адресом регистрации: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д.82В.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025801354391 (свидетельство о государственной регистрации серии 58 № 000320717).

Исполнительными органами Организации являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Наблюдательный Совет (коллегиальный исполнительный орган), являющийся органом отвечающим за корпоративное управление организации;
- с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. -генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Павлов О.Г.

- Уставный капитал АО «Пензенская горэлектросеть» составляет – 847 993 рубля, что отражено в бухгалтерском балансе организации по состоянию на 31.12.2024 г.
- Количество размещенных акций при учреждении: обыкновенные именные акции – 984000 шт., привилегированные акции 26000 шт. Номинальная стоимость акции 1 руб. Акции оплачены полностью.
- На 31 декабря 2024г. обыкновенные именные акции – 823308 шт., привилегированные акции 24685 шт. Номинальная стоимость акции 1 руб.

- Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Эксплуатация системы энергоснабжения города, передача и распределение электро–тепловой энергии;
- Услуги по технологическим присоединениям энергопринимающих устройств потребителей;
- Ремонтные работы на сетях и сооружениях электроснабжения;
-
- Оказание услуг по наружному освещению улиц города Пенза.

Списочная численность сотрудников Организации в 2024 году составила 594 человек.

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства, капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в Организации не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для учета материально-производственных запасов счет 15 *«Заготовление и приобретение материальных ценностей»* не используется.

Доходы

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 *«Доходы организации»* (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

Проценты за предоставление в пользование денежных средств Организацией начисляются за каждый истекший отчетный период.

ходы

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, полненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам ельности.

Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 20 новное производство", 23 "Вспомогательное производство".

Суммы начисленного налога на имущество Общество учитывает в составе расходов по ным видам деятельности.

Расходы, собранные на счете 26, подлежат распределению между объектами калькулирования рционально заработной плате основного производственного персонала (Дт 20, 23 Кт 70).

Общество ведет раздельный бухгалтерский учет регулируемых и нерегулируемых видов ельности путем организации аналитики к синтетическим счетам бухгалтерского учета, ставлением сводных таблиц, расчетов, бухгалтерских справок.

чет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

В соответствии с ПБУ 15/08 *«Учет по займам и кредитам»* (утверждены Приказом Минфина РФ т 6 октября 2008 года №107н) аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по дам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их.

В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность ывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в ответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Валютные счета отсутствуют.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 10-ти банковских дней) сроком размещения.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Резервы и оценочные обязательства

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и степени вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации.

Резервный фонд Организацией не формируется.

Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;

2) отчет о финансовых результатах за 2024 год;

3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая:

- отчет об изменениях капитала за 2024год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Организации за отчетный период.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ФАКТАМ ХОЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Основные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1150:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных	5200	за 2024г.	3 353 388	(1 227 150)	670 554	(142 757)	(78 019)	(168 547)	-	-	-	3 881 185	(1 317 67
	5210	за 2023г.	3 060 799	(1 068 741)	300 358	(7 769)	(4 848)	(163 257)	-	-	-	3 353 388	(1 227 15
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	508 232	(178 219)	-	-	-	(17 744)	-	-	-	508 232	(195 96
	5211	за 2023г.	507 857	(160 484)	375	-	-	(17 735)	-	-	-	508 232	(178 21
Сооружения	5202	за 2024г.	1 710 406	(655 899)	121 809	-	-	(80 793)	-	-	-	1 832 215	(736 69
	5212	за 2023г.	1 590 445	(580 781)	122 470	(2 509)	(1 112)	(76 230)	-	-	-	1 710 406	(655 89
Машины и оборудование	5203	за 2024г.	832 859	(250 668)	79 736	(35 577)	(35 523)	(41 982)	-	-	-	877 018	(257 12
	5213	за 2023г.	666 881	(214 578)	168 946	(2 968)	(1 495)	(37 585)	-	-	-	832 859	(250 66
Транспорт	5204	за 2024г.	157 381	(108 631)	4 593	(120)	(120)	(13 602)	-	-	-	161 854	(122 11
	5214	за 2023г.	155 033	(95 888)	4 491	(2 143)	(2 092)	(14 835)	-	-	-	157 381	(108 63
Инвентарь	5205	за 2024г.	1 811	(1 093)	54	(83)	(83)	(168)	-	-	-	1 782	(1 17
	5215	за 2023г.	1 894	(1 061)	66	(149)	(149)	(181)	-	-	-	1 811	(1 09
Земельные участки	5206	за 2024г.	941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 2023г.	871	-	70	-	-	-	-	-	-	941	
ПГА	5207	за 2024г.	141 758	(32 640)	-	(106 977)	(42 293)	(14 258)	-	-	-	34 781	(4 60
	5217	за 2023г.	137 818	(15 949)	3 940	-	-	(16 691)	-	-	-	141 758	(32 64
Имущество получено по	5208	за 2024г.	-	-	83 190	-	-	-	-	-	-	83 190	
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество получено по	5209	за 2024г.	-	-	308 099	-	-	-	-	-	-	308 099	
	5219	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество получено по		за 2024г.	-	-	73 073	-	-	-	-	-	-	73 073	
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2024г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	241	
в том числе: Трансформатор сдан в аренду	5221	за 2024г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	241	

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся объекты по контрагентам.

По договорам аренды с Управлением муниципального имущества г.Пенза Организация арендовала объекты электросетевого хозяйства г.Пенза: кабельные линии электропередачи, воздушные линии электропередачи, подстанции. В договорах аренды указана рыночная стоимость основных средств на общую сумму 464 362 тыс.руб. С 01 июля 2024г. договоры аренды муниципального имущества были трансформированы в «Концессионное соглашение в отношении объектов электроснабжения, находящихся в собственности муниципального образования «город Пенза». На балансовый учет было поставлено имущество на сумму 464 362 тыс.руб. Списаны ППА и обязательство по аренде, разница в размере 10 033 тыс. руб. отнесена на прочие доходы. Списан актив ОНА (отложенного налогового актива), образовавшийся из-за разницы признания в бухгалтерском учете – амортизации прав пользования активом и процентов по ним, в налоговом учете – арендных платежей, - на сумму 1 262 тыс.руб..

По договорам аренды с прочими контрагентами Организация также арендует объекты электросетевого хозяйства на сумму 73 172тыс.руб.

Права пользования активом.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности – передаче электрической энергии.

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). В соответствии с ответом ПАО «Сбербанк» на запрос Общества, процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере [illegible]%.

Затраты на произведенные улучшения предметов аренды связаны с реконструкцией электрических сетей, подстанций в связи с технологическими присоединениями к энергосетям. В договорах аренды с Управлением муниципального имущества администрации города Пензы пунктом

установлена обязанность Арендатора (Общества) при осуществлении мероприятий по технологическому присоединению объектов к арендуемому имуществу, в том числе: по реконструкции имущества. Порядок компенсации не указан.

права пользования активом:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
0120	141 758 155,75			106 977 102,43	34 781 053,32	
ПГА дог. 2022/1077 с ООО "Энергоэнерго"/ 2КЛ-10кВ	1 862 676,19				1 862 676,19	
ПГА дог. 2022/1082 с ООО "Энергоэнерго"/ Оборудование	1 148 244,01				1 148 244,01	
ПГА дог. 7271 з/у ул.Стрельбищенская,13	16 264 090,32				16 264 090,32	
ПГА дог. 7272 з/у ул.Московская,82В	5 992 644,31				5 992 644,31	
ПГА дог. 7484а з/у ул.Цеткин/Светлая	2 618 903,70				2 618 903,70	
ПГА дог. 7544 з/у ул.Стрельбищенская,13	666 807,49				666 807,49	
ПГА дог. 7834 з/у ул.Ленина,3	3 342 911,03				3 342 911,03	
ПГА дог. с ООО "Невсдоканал" с 01.08.2022 г.	1 679 305,44				1 679 305,44	
ПГА дог. с ООО "КОМПОНЕНТ-Т"	928 927,93				928 927,93	
ПГА дог. с ПАО "Электромеханика"	276 542,90				276 542,90	
ПГА дог.№ 24	1 937 352,07			1 937 352,07		
ПГА дог.№ 25	30 347 708,32			30 347 708,32		
ПГА дог.№ 30	20 043,86			20 043,86		
ПГА дог.№ 33	55 497 364,97			55 497 364,97		
ПГА дог.№ 49	16 484 015,55			16 484 015,55		
ПГА дог.№ 50	596 764,17			596 764,17		
ПГА дог.№ 51	2 093 853,49			2 093 853,49		
Итого	**141 758 155,75**			**106 977 102,43**	**34 781 053,32**	

Расшифровка показателей, рассчитанных на основании ПБУ 18/02

3.3.1. Текущий налог на прибыль: 85243 тыс. рублей.

3.3.2. Отложенные налоговые активы(строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 20399 тыс. рублей образовался в результате:

- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому учету (с учетом суммы переоценки) и по налоговому учету;

- сумм признаваемого убытка от реализации основных средств по договорам купли- продажи 2007-2009гг., относящихся к отчетному периоду. В связи с прекращением такого вида деятельности, как производство спецмашин для коммунального хозяйства, приборов для измерения показателей электроэнергии, не приносящее дохода, в 2007-2009гг. было реализовано имущество – здания – производственные цеха, оборудование. Выручка от реализации была меньше остаточной, поэтому в соответствии со ст. 268 НК РФ, полученный убыток включается в состав прочих расходов налогоплательщика равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования этого имущества и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете в расходах стоимости малоценного оборудования и запасов стоимостью ниже 50тыс.руб. на дату принятия к учету и признанием в налоговом учете стоимости таких объектов на дату ввода в эксплуатацию;

- разницы между признанием в доходах по бухгалтерскому и налоговому учету стоимости безвозмездно полученного имущества.

3.3.3. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) в размере 9669 тыс. рублей образовалось в результате начисления амортизации в налоговом учете основных средств, приобретенных по договорам лизинга при условии, что эти объекты числятся на балансе лизингополучателя – АО «Пензенская горэлектросеть», при этом в бухгалтерском учете по этим объектам амортизация уже не начисляется, так как при вводе в эксплуатацию к сроку полезного использования был применен коэффициент ускорения;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете объектов основных средств стоимостью ниже 100тыс.руб. с дальнейшим начислением амортизации и признанием в налоговом учете – включением в расходы стоимости этих объектов на дату их ввода в эксплуатацию.

3.4 *Запасы*

Бухгалтерский баланс, строка 1210:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		выбыло		На конец периода
			балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	34 297	1 269 728	1 262 952	X	41 073
	5420	за 2023г.	36 844	1 237 107	(1 239 654)	X	34 297
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	33 743	172 780	(76 654)	(89 800)	40 069
	5421	за 2023г.	31 810	162 890	(70 134)	(90 823)	33 743
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	(1 391)	1 391	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	24	(24)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	554	1 096 948	(1 186 298)	89 800	1 004
	5425	за 2023г.	5 034	1 074 193	(1 168 105)	89 432	554
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.4 *Дебиторская задолженность*

Бухгалтерский баланс, строка 1230:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступление	выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2024г.	21 590	-	34	-	-	-	21 624	-
итого	5521	за 2023г.	61 593	-	-	40 003	-	-	21 590	-

в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по капвложениям	5504	за 2024г.	21 590	-	34	-	-	-	21 624	-
	5524	за 2023г.	61 593	-	-	40 003	-	-	21 590	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2024г.	160 443	(9 274)	2 017 375	(1 991 359)	(23)	-	185 729	(35 679)
	5530	за 2023г.	128 842	(2 936)	1 779 192	(1 747 586)	(5)	(6 338)	160 443	(9 274)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	142 271	(8 983)	1 954 183	(1 915 700)	(23)	(26 493)	180 731	(35 476)
	5531	за 2023г.	113 471	(2 838)	1 683 408	(1 654 608)	-	(6 145)	142 271	(8 983)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	746	-	51 025	(51 237)	-	-	534	-
	5532	за 2023г.	2 610	-	85 480	(87 339)	(5)	-	746	-
Прочая	5513	за 2024г.	17 426	(291)	11 459	(24 421)	-	88	4 464	(203)
	5533	за 2023г.	12 761	(98)	10 304	(5 639)	-	(193)	17 426	(291)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	182 033	(9 274)	2 017 409	(1 991 359)	(23)	-	207 353	(35 679)
	5520	за 2023г.	190 435	(2 936)	1 779 192	(1 707 583)	(5)	(6 338)	182 033	(9 274)

42

Резерв по сомнительным долгам

Тыс.руб.

Сумма резерва на 01.01.2024 г.	Начислено резерва в 2024г.	Списана задолженность за счет резерва в 2024 г.	Восстановлен резерв в 2024 г.	Сумма резерва на 31.12.2024г.
9274	62886	(23)	(36372)	35679

Тыс.руб.

Сумма резерва на 01.01.2023 г.	Начислено резерва в 2023г.	Списана задолженность за счет резерва в 2023г.	Восстановлен резерв в 2023г.	Сумма резерва на 31.12.2023 г.
2936	6376	(7)	(31)	9274

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Тыс.руб.

Сумма резерва на 01.01.2024 г.	Начислено резерва в 2024г.	Использовано в 2024 г.	Сумма резерва на 31.12.2024г.
20 304	40 805	(40 686)	20 423

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	19096	23044	16203
ВСЕГО	**19096**	**23044**	**16203**

3.6 Кредиты и займы полученные

На конец 2024 года Организация имеет следующие краткосрочные кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

1. 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 200 млн. рублей. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед банком составила 197 160 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.

2. 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 150 млн. рублей. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед банком составила 150 000 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.

3. 09 сентября 2024г. заключен кредитный договор № 60-2024Ю59 с Коммерческим банком «Хлынов» - открытая кредитная линия в размере 250 млн.руб. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед банком составила 24 500 тыс. рублей. Дата полного погашения 08 сентября 2025г.

Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, строка 1170

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
			первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	173 570	13 000	(10 949)	-	3 917	175 6
	5311	за 2023г.	152 279	33 700	(12 245)	(164)	1 354	173 5
в том числе:								
акции АО "Горэлектросеть" г.Бузулук	5302	за 2024г.	137 311	-	-	-	-	137 3
	5312	за 2023г.	137 311	-	-	-	-	137 3
выданы займы	5303	за 2024г.	30 000	13 000	(10 949)	-	3 917	32 0
	5313	за 2023г.	8 709	33 700	(12 245)	-	1 354	30 0
акции ООО "Биокорэнерго"	5304	за 2024г.	6 259	-	-	-	-	6 2
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	24	-	(24)	-	1	
	5315	за 2023г.	85	-	(225)	164	9	
в том числе:								
выданы займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	85	-	(225)	164	9	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	173 594	13 000	(10 973)	-	3 918	175 6
	5310	за 2023г.	152 364	33 700	(12 470)	-	1 363	173 5

Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1410, 1510, 1520:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2024г.	343 198	80 069	-	(103 400)	-	(319 867)	-
	5571	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	-	(250 000)	343 198
в том числе: заемные	5552	за 2024г.	343 198	80 069	-	103 400	-	(319 867)	-
	5572	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	-	(250 000)	343 198
прочие	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2024г.	677 034	2 027 288	54 520	(2 254 202)	(215)	319 867	824 292
	5580	за 2023г.	473 981	1 708 873	10 691	(1 766 511)	-	250 000	677 034
в том числе: заемные	5561	за 2024г.	82 678	696 996	-	(702 482)	-	-	77 192

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	69 373	883 069	-	(869 764)	-	-	82 678
авансы полученные	5562	за 2024г.	295 806	143 234	-	(151 863)	(215)	-	286 962
	5582	за 2023г.	241 922	161 670	-	(107 786)	-	-	295 806
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 768	513 509	-	(474 153)	-	-	75 124
	5583	за 2023г.	54 715	394 733	-	(413 680)	-	-	35 768
кредиты	5564	за 2024г.	250 000	171 773	-	(369 980)	-	319 867	371 660
	5584	за 2023г.	95 600	150 000	-	(245 600)	-	250 000	250 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 470	501 776	-	(497 731)	-	-	5 515
	5586	за 2023г.	6 485	59 397	-	(64 412)	-	-	1 470
задолженность перед акционерами	5567	за 2024г.	6 216	-	-	(1 661)	-	-	4 555
	5587	за 2023г.	5 757	60 004	-	(59 545)	-	-	6 216
проценты по кредитам	5568	за 2024г.	5 096	-	54 520	(56 332)	-	-	3 284
	5588	за 2023г.	129	-	10 691	(5 724)	-	-	5 096
Итого	5550	за 2024г.	1 020 232	2 107 357	54 520	(2 357 602)	(215)	X	824 292
	5570	за 2023г.	857 938	2 724 201	55 617	(2 617 524)	-	X	1 020 232

3.9 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

3.10 Доходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах,

менование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024г., тыс. рублей	За Январь-Декабрь 2023г., тыс. рублей
ручка, тыс. руб.	2110	1 613 329	1 390 861
стоимость продаж, тыс.руб.	2120	(1 126 923)	(1 076 222)
овая прибыль, тыс.руб.	2100	399 470	223 417
авленческие расходы	2220	(86 936)	(91 222)
тая прибыль (убыток) отчетного периода, руб	2400	246 733	114 996
итал и резервы (собственный капитал), руб.	1300	1 724 360	1 475 966
Активы, тыс.руб.		3 173 095	2 691 628

Базовая прибыль на акцию составила 291руб.

Структура выручки АО «Пензенская горэлектросеть» за 2023–2024 гг., тыс. руб.

Виды продукции (работ, услуги)	2024 г.	2023 г.

Услуги по передаче электроэнергии	1 202 265	1 101 722
Услуги по технологическим присоединениям и подключениям	91 153	71 290
Обслуживание сетей наружного освещения г.Пенза	202 754	175 876
Услуги по передаче тепловой энергии		
Услуги по размещению ВОЛС на опорах сети общего пользования	23 495	23 071
Строительно-монтажные работы и работы по реконструкции, работы по обслуживанию эл/сетей и энергетического оборудования	86 414	15 369
Прочие виды деятельности	7 248	3 533
Итого выручка:	1613 329	1 390 861

Основные покупатели и заказчики (выручка с НДС.):

Публичное акционерное общество "Россети Волга" – 1 442 891тыс.руб.
Управление ЖКХ г.Пензы- 244 178тыс.руб.
ООО Ск «Базис» - 29 731тыс.руб.
АО «Горэлектросеть» г.Кузнецк – 16 555тыс.руб.

3.11 Расходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

3.13.1 Себестоимость продаж

Отчет о финансовых результатах, строка 2120

Структура себестоимости АО «Пензенская горэлектросеть» за 2023–2024гг., тыс. руб.

Виды продукции (работ, услуги)	2024 г.	2023 г.
Услуги по передаче электроэнергии	926 400	937 781
Услуги по технологическим присоединениям и подключениям	20 467	20 652
Обслуживание сетей наружного освещения г.Пенза	186 073	183 484
Услуги по передаче тепловой энергии		
Услуги по размещению ВОЛС на опорах сети общего пользования	14 497	15 370
Строительно-монтажные работы и работы по реконструкции, работы по	66 180	8 875

обслуживанию эл/сетей и энергетического оборудования		
Прочие виды деятельности	242	1282
Итого себестоимость:	1 213 859	1 167 444

Арендные платежи, платежи за пользование муниципальным имуществом за 2024г. составили 18 890тыс.руб.

Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение остальных видов деятельности – не планируется

3.12 Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах, строка 2340

Статья доходов	За Январь – Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Доходы, связанные с реализацией ОС	65	1088
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	14 922	10 678
Прочие операционные доходы	421	754
Штрафы, пени, неустойки к получению	5 936	738
Прибыль прошлых лет	9	198
Возмещение убытков к получению	2 020	2 646
Восстановление резерва по сомнительным долгам	36 372	31
Прочие внереализационные доходы	1 245	1 099
Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	215	
Амортизация безвозмездно полученного имущества	1 220	139
Списано сальдо ППА, АО по расторгнутым договорам аренды	10 032	
ВСЕГО	**72 457**	**17 368**

Отчет о финансовых результатах, строка 2350

Статья расходов	За Январь – Декабрь 2024г.	За Январь – Декабрь 2023г.
Расходы, связанные с реализацией ОС		66
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	14 043	8 834
Отчисления в оценочные резервы	62 886	6 376
Расходы на услуги кредитных организаций	2 155	1 818
Прочие операционные расходы	349	834
Убыток прошлых лет	5 283	175
Штрафы, пени, неустойки		1
Прочие внереализационные расходы	19 649	16 995
ВСЕГО	**35099**	**35 099**

** Организация в бухгалтерском учете создала резерв по сомнительным долгам. В указанный резерв вошла дебиторская задолженность, по которой есть риск, что долг не будет погашен. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.*

3.13 Налог на добавленную стоимость

Бухгалтерский баланс, строка 1220: Тыс.руб.

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2021.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам, ОС	968	51	1018
ВСЕГО	**968**	**51**	**1018**

По состоянию на 31 декабря 2024г. Бухгалтерского баланса:
- по строке 14501 отражено обязательство по аренде в размере 32 397 тыс.руб., имущество числится за балансом АО «Пензенская горэлектросеть»;
- по строке 14502 отражено долгосрочное обязательство по концессионному соглашению на сумму 464 362тыс.руб.;
- по строке 14503 отражена стоимость безвозмездно полученного имущества в результате переустройства линий электропередачи в размере 46 583 тыс.руб..

3.14 Информация по забалансовым счетам

Тыс.руб.

Наименование	На 01.01.2024г.	Получено за 2024г.	Списано за 2024г.	На 31.12.2024г.
Аренда основных средств	475 673		351 388	73 172
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6 853		1 374	5 479

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица или физического лица (с указанием данных документа удостоверяющего личность)	Виды операций со связанными сторона с расшифровкой их цены (стоимости)
1.	Юридическое и (или) физическое лицо являются аффилированными лицами предприятия		
1.1.	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа - генерального директора(дата наступления основания 29.06.2023г.); принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Пензенская горэлектросеть" (дата наступления основания 29.06.2023г.); член наблюдательного совета (дата наступления основания - 27.06.2024г.)	Павлов Олег Григорьевич	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Есяков Дмитрий Сергеевич	

1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Коротова Ирина Николаевна	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Вахитова Мария Динаровна	Председатель наблюдательного совета
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Назаров Александр Игоревич	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Щербакова Антонина Валерьевна	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2024г.	Жулябин Сергей Александрович	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Вьюгов Алексей Васильевич	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Есяков Дмитрий Сергеевич	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Коротова Ирина Николаевна	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Окороков Игорь Витальевич	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Рябинин Владимир Викторович	
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Стоянов Вячеслав Викторович	Председатель наблюдательного совета
1.1.	Член наблюдательного совета - дата наступления основания - 29.06.2023г.	Фенеров Сергей Александрович	
1.2.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	Пугачев Игорь Вячеславович	
1.3.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия	Зубакин Александр Васильевич	25,72% доля в УК - 29.12.2024г.
1.3.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия	Жулябин Сергей Александрович	43,82% доля в УК
1.3.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия	Чернов Роман Борисович	31,46% доля в УК - 29.12.2024г.

1.4.	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжать более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал юридического лица; лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	Акционерное общество "Горэлектросеть", 100% доля в УК	В 2024г. Договора подряда (подрядчи АО "Горэлектросет на сумму 44 760тыс.руб., оплата денежными средствами, сальдо расчетов на 31.12.2024г. отсутствует; догово поставки (покупате АО "Горэлектросет на сумму 16 555тыс.руб. сальдо расчетов на 31.12.2024г. 14 941тыс.руб., создан резерв по сомнительным долг на сумму 11 788 тыс.руб.; договоры займа - заемщик АО "Горэлектросеть" - н 31.12.2024г. сальдо сумму 32 075тыс.ру
1.4.	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжать более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал юридического лица; лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	Общество с ограниченной ответственностью "Биокорэнерго", 100% доля в УК	Сальдо по договора подряда (подрядчик АО "Пензенская горэлектросеть") на начало и на конец 2024г. 2 759тыс.руб

В 2024г. дивиденды не выплачивались.

Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора, главному бухгалтеру) за 2024 год составили:

- заработная плата и премии – 21 185 тыс. рублей (в том числе НДФЛ);
- страховые взносы – 5 439 тыс. рублей.
- НДФЛ – 2 768 тыс. руб.

Выплаты членам наблюдательного совета: с 01.01.2024г. по 30.06.2024г. 703 тыс.руб.; с 01.07.2024г. по 31.12.2024г. – 828 тыс.руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г., рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которые подвержена Организация

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.
Организация подвержена: финансовым, правовым, региональным, репутационным рискам.

6.2. Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.
Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

6.3. Финансовые риски

Организация подвержена риску ликвидности.

6.3.1. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.
Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года, 11,8% задолженности Организации подлежит погашению в течение 12 месяцев.
Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.
Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

6.3.2. Риск изменения цен на электротехнические материалы, оборудование

Основными материалами, оборудованием для оказания услуг по передаче электрической энергии является электротехническое оборудование (трансформаторы, панели тока, КСО) цена на которые постоянно меняется. Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые аналоги. Руководство Организации оценивает риск изменения цен на основные материалы как существенный, так как при наличии утвержденных тарифов на передачу электрической энергии значительно снизятся объемы дорогостоящих ремонтов сооружений электроэнергетики.

7. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется Наблюдательным советом Общества, ревизионной комиссией, генеральным директором Общества, группой внутреннего аудита.

Наблюдательный совет Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия Общества является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органов управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации;

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Генеральный директор
АО «Пензенская горэлектросеть» Павлов О.Г.

Дата составления: 04 февраля 2024 года